

ALLEGATO AL PREVENTIVO 2023

Base di calcolo

Il preventivo 2022 e il conto d'esercizio 2021 sono riportati a titolo informativo e per confronto.

La base di calcolo per il conto preventivo 2023 è la chiusura intermedia del 30.09.2022, l'andamento degli ultimi anni, e indicazioni, statistiche e parametri di riferimento elaborati e messi a disposizione dalla Federazione Spitex cantonale.

Il risultato 2023 atteso è di **fr. - 79'764.--**, ed è così strutturato:

Ricavi netti da prestazioni	3'541'946.00
Contributi pubblici	2'675'657.00
Contributi sociali e volontari	22'200.00
Costi del personale	-5'126'800.00
Costi del materiale e altri	-924'536.00
Ammortamenti economici	-113'810.00
Gestione finanziaria	-45'490.00
Centro diurno "Il Calicanto"	-108'931.00
Risultato atteso per il 2023	-79'764.00

Ricavi

Le entrate dalle prestazioni Spitex (6001-6320) e per il servizio pasti (6300) sono stimate dopo un'analisi dell'andamento per le singole prestazioni, considerando le ore svolte nel 2021 e quelle fino al 30.09.2022.

L'ammontare delle entrate da prestazioni per il 2023 è calcolato come da tariffario allegato.

I contributi del Cantone (6550-6553) e dei Comuni (6500-6503) del Moesano per le prestazioni Spitex sono calcolati con il medesimo criterio di valutazione delle entrate da prestazioni.

L'Ufficio dell'igiene, in attesa dell'approvazione del preventivo cantonale a dicembre 2022, per il 2023 tiene in considerazione un rincaro generale del 1,9%. Se durante l'esame del preventivo cantonale il rincaro sarà ritenuto maggiore, saranno adeguate le tariffe del finanziamento residuo.

Nella seguente tabella sono indicate le tariffe previste per il 2023 e l'evoluzione dei contributi durante gli ultimi anni:

Prestazioni	2019		2020		2021		2022		2023	
	Cantone	Comuni	Cantone	Comuni	Cantone	Comuni	Cantone	Comuni	Cantone	Comuni
Lk1 cure a	20.80	17.10	23.00	18.90	16.10	13.20	22.10	18.10	21.00	17.10
Lk1 cure b	20.30	16.60	21.80	17.80	--	--	21.30	17.50	22.10	18.00
Lk1 cure c	13.90	11.30	15.10	12.40	--	--	15.50	12.60	17.80	14.60
Lk2 cure acute	30.30	24.70	30.30	24.70	30.30	24.70	30.30	24.70	30.30	24.70
Lk3 a.domestico	26.80	22.00	27.60	22.60	27.10	22.20	28.10	23.00	29.90	24.40
Lk4 pasti	4.00	3.20	4.10	3.30	4.10	3.20	4.00	3.30	4.30	3.60

Costi del personale

Per il calcolo dei costi del personale (310-330) abbiamo tenuto conto del fabbisogno di risorse necessarie per far fronte alle ore previste nel 2023 sulla base di quanto riscontrato nella corrente gestione 2022 e il rincaro generale del 1,9% come indicato dal Cantone. In caso che il rincaro sarà maggiorato per il finanziamento residuo delle prestazioni, anche gli stipendi saranno adeguati con la percentuale decisa dal Cantone.

Altri costi

A fine agosto 2022 gli uffici di coordinamento, l'amministrazione e il centro diurno sono stati trasferiti nella nuova struttura di Roveredo. I costi di manutenzione e gestione dell'immobile sono stati riportati nel preventivo in base a valutazione interna.

Segnaliamo alcune spiegazioni aggiuntive a giustificazione delle seguenti voci:

- aumento del materiale di cura e infermieristico non fatturabile (4002): sono inseriti materiale di protezione e di sicurezza per il Covid, che finora erano da imputare ai costi del personale
- costi per il servizio pasti (410): i fornitori hanno aumentato il prezzo di fr. 1.--/pasto
- nei costi per veicoli (520) si considera il forte rialzo dei costi del carburante
- la spesa per gli investimenti IT (5362) comprende i seguenti acquisti: 10 dispositivi tablet fr. 4'900.--, 5 natel a fr. 1'250.--, 1 notebook di fr. 1'500.—
- gli ammortamenti (540) sono calcolati su tutti i mobili d'ufficio e apparecchiature acquistati per la nuova sede e per l'immobile il 2% come da normative
- costi per gli interessi (7500) ipotecari per il 2023 ammontano a fr. 46'990.-- sul credito di fr.2'800'000.--, per la parte dell'immobile amministrazione ACAM.

Centro diurno "Calicanto" (80)

La previsione 2023 si basa sulla richiesta riscontrata a settembre alla riapertura del centro. Per il prossimo anno abbiamo calcolato l'apertura di tre giorni alla settimana con una frequenza media di 10 ospiti e con grado di dipendenza 7 (medio-alto).

La gestione del centro prevede una perdita maggiore a fr. 100'000.— e di conseguenza, come da Mandato di prestazioni stipulato fra ACAM e i Comuni della Regione Moesa del 1.1.2018, sono introdotti i contributi dell'ente pubblico definiti dalla legge cantonale per la cura degli ammalati (art. 34, cpv2).

I contributi comunali e cantonali sono calcolati secondo il tariffario 2023 dell'Ufficio dell'igiene pubblica dei Grigioni.

Il conto d'esercizio preventivo tiene conto della quota degli ammortamenti economici e degli interessi dei locali centro diurno.

L'ulteriore perdita dopo deduzione dei contributi pubblici di fr. 108'931.-- e sarà coperta con gli utili derivanti dalla gestione dell'attività principale dell'ACAM e se questi risultassero insufficienti con le riserve provenienti da utili degli anni precedenti.

Conclusione

Secondo quanto esposto, invitiamo la lodevole Assemblea a voler accettare ed approvare il preventivo 2023, così come presentato